

Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano

Verbale n.4/2019

IL REVISORE DEI CONTI

Alle ore 09:30 del giorno 8 maggio 2019, presso la sede dell'Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano, il Revisore dei Conti Dott.ssa Diana Sofia Meloni, nominato con Delibera dell'Assemblea n. 12 del 15.06.2015, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa al 31.03.2019, che dà le seguenti risultanze.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi in totale n. 81 reversali e n. 124 mandati.

Il Revisore verifica a campione la regolarità contabile di n. 3 reversali di incasso e di n. 3 mandati dei pagamento con le relative quietanze e precisamente:

- mandato di pagamento numero 21 del 12/01/2019 € 236,99 con causale “Liquidazione rimborso per personale in comando dal 01/01 al 31/12/2018, ing. Sara Olla”, Comune di Bonarcado;
- mandato di pagamento numero 72 del 02/03/2019 € 20.919,26 con causale “Saldo fattura n.19000169 del 31/01/2019 servizio di raccolta integrata dei rifiuti- liquidazione fatture ditta San Germano Srl: Comun Santu Lussurgiu-Mensilità Dicembre 2018” ;
- mandato di pagamento numero 119 del 27/03/2019 € 3.744,00 con causale “Saldo fattura FEPA/2019/0022 del 02/03/2019 Servizio di responsabile per la protezione dei dati ai sensi del Reg. UE n.679/2016- liquidazione 2 tranches”, Etzo Alessandra Sebastiana ;
- reversale di incasso numero 12 del 16/01/2019 € 3.032,48 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00025 del 16/01/2019”, Consorzio N.E.T Soc. Coop. Sociale Onlus;
- reversale di incasso numero 45 del 02/03/2019 € 1.901,75 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00072 del 02/03/2019”, San Germano Srl;
- reversale di incasso numero 76 del 27/03/2019 € 72,60 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00114 del 27/03/2019”, Digitale coop. Sociale Onlus.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- Le procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese sono conformi alle disposizioni di legge.

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/03/2019

Verifica di cassa al 31/03/2019

Fondo di cassa al 1° genn. 2019		1.254.674,93
Totale entrate certificate dal Tesoriere		
Reversali da riscuotere		
Reversali riscosse	183.301,56	
Riscossioni senza reversali	127.253,17	310.554,73
Totale uscite certificate dal Tesoriere		
Mandati pagati	816.364,65	
Mandati da pagare	2.188,85	
Pagamenti da regolarizzare		818.553,50
Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere il 31/03/2019		746.676,16
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		
Reversali non contabilizzate Tesoriere		4.013,52
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)		63.174,24
Incassi senza ordinativi (-)		127.253,17
Pagamenti senza mandati		
Partite pendenti di incasso (+)		
Partite pendenti di pagamenti (-)		
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione al 31/03/2019		560.262,27
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		746.676,16

ADEMPIMENTI FISCALI

L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini Iva

Vengono visionate e verificate le ricevute di trasmissione delle dichiarazioni periodiche acquisendo fra le proprie carte di lavoro le ricevute di presentazione:

- CU 2019 presentate in data 06/03/2019 protocollo numero 19030610464823754 progressivi da 00001 a 00018
- CU 2019 presentate in data 24/04/2019 protocollo numero 19042411152212442 progressivo 00001

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Vengono verificate le ricevute di versamento delle ritenute e dei contributi acquisendo fra le proprie carte di lavoro la documentazione

I versamenti effettuati con mod.F24 Enti Pubblici del trimestre sono:

GENNAIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 70.206,02 pagato con scadenza 16.01.2019

FEBBRAIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 10.576,21 pagato con scadenza 18.02.2019

MARZO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 10.348,71 pagato con scadenza 18.03.2019.

Viene controllato il pagamento delle fatture elettroniche con split payment verificando che l'Ente non versa l'imposta al fornitore ma allo Stato entro il 16 del mese successivo al pagamento.

Alle ore 10:30 la seduta termina.

Il Revisore Unico

